

ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

Administração - Rua do Chico Nunes, 173 - Jardim Rebouças - São Paulo/SP

CEP: 05374-110 - Fone: 5844-1915

Rua Borges Lagoa, 1.555 - CEP: 04038-034 - Telefax: 5571-6801 - São Paulo/SP

Rua do Chico Nunes, 241 - CEP: 05374-110 - Telefax: 5841-9162 - São Paulo/SP

Rua Dom João Batista Nery, 381 - CEP: 04467-050 - Telefax: 5611-0464 - São Paulo/SP

Fundada em 1º de Dezembro de 1.938 / Utilidade Pública Federal / Utilidade Pública Estadual /
Certificado de Entidade Beneficiante de Assistência Social - Registro na Secretaria Promoção Social nº.239

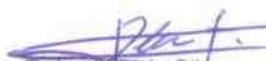
CNPJ: 62.440.045/0001-34

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015

ATIVO	2.015	2.014	PASSIVO	2.015	2.014
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	1.091.025	746.724	Fornecedores	171.878	141.133
Títulos e valores mobiliários	882.801	1.752.054	Obrigações sociais a recolher	105.587	120.032
Contas a receber	63.445	124.620	Total dos passivos circulantes	277.465	261.164
Adiantamentos a fornecedores	53.187	135.744	NÃO CIRCULANTE		
Total dos ativos circulantes	2.090.458	2.759.142	Provisão para riscos trabalhistas	13.228	13.228
NÃO CIRCULANTE			PATRIMONIO LÍQUIDO		
Investimento	970	970	Patrimônio social	3.724.965	3.724.965
Imobilizado	1.303.803	1.335.231	Superávit (Déficit) acumulados	95.985	445.326
Total dos ativos não circulantes	1.304.773	1.336.201	Superávit (Déficit) do exercício	(716.412)	(349.341)
			Total do patrimônio líquido	3.104.538	3.820.950
TOTAL DO ATIVO	3.395.231	4.095.343	TOTAL DO PASSIVO	3.395.231	4.095.343


Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira


Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7

ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

	31/12/2015	31/12/2014
RECEITAS		
Donativos e Contribuições	277.391,33	275.891,92
Convênios Públicos	4.304.357,12	3.994.939,59
Subvenções Públicas	273.074,56	251.750,50
Receitas de Projetos	141.018,00	160.145,04
Receitas de Eventos	1.094.290,61	1.085.117,37
Outras Receitas	495.479,23	389.210,47
Receitas Financeiras	217.979,06	239.388,08
TOTAL RECEITAS	6.803.589,91	6.396.442,97
DESPESAS		
Despesas com Pessoal		
Despesas com Pessoal	4.230.925,15	3.643.249,25
Encargos com Pessoal	446.920,62	380.607,08
Outras Despesas com Pessoal	87.055,33	258.133,69
Serviços Contratados		
Serviços Prestados Pessoa Física	17.311,13	18.328,28
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	233.761,51	198.974,72
Despesas Manutenção/Conservação		
Manutenção/Conservação Edifícios	378.090,85	345.219,61
Manutenção/Conservação Equipamentos	50.759,72	37.621,72
Despesas Gerais e Administrativas		
Água, Gás e Energia Elétrica	166.496,20	109.137,74
Despesas com Veículos	16.311,46	15.981,33
Seguros Contratados	7.588,79	5.983,61
Telefone	37.497,18	32.161,97
Material de Consumo/Escritório	981.835,45	1.006.286,39
Despesas com Atividades Sociais e Culturais	107.860,44	41.914,26
Despesas com Eventos	227.308,65	205.455,90
Impostos e Taxas		
Impostos Municipais	2.526,99	748,20
Impostos Estaduais	0,00	154,01
Impostos Federais	392,85	2.625,84
Depreciação		
Despesas com Depreciação	145.962,13	147.287,69
Despesas Financeiras		
Despesas Financeiras	8.153,99	5.186,65
Provisões		
Provisão de Férias/13º Salário	373.243,21	290.726,15
TOTAL DESPESAS	7.520.001,65	6.745.784,09
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(716.411,74)	(349.341,12)

Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7

Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente

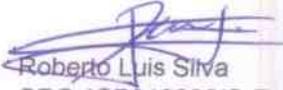
ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

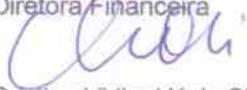
CNPJ: 62.440.045/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 POR ÁREA DE ATUAÇÃO

	31/12/2015	31/12/2014
RECEITAS SERVIÇOS E PROJETOS DE EDUCAÇÃO		
Centro de Educação Infantil - CEI Anna Cândida Brasil Navarro	1.290.158,52	1.018.093,18
Centro de Educação Infantil - CEI Ana Claudina Carvalho F. de Camargo	1.210.041,20	1.207.000,58
Centro de Educação Infantil - CEI Maria Estefano Maluf	1.162.148,36	1.123.713,96
Total	3.662.348,08	3.348.807,72
RECEITAS SERVIÇOS E PROJETOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Centro para Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte	636.149,32	590.513,33
Centro para a Juventude I e II - Educação Empreendedora para Jovens	534.748,20	656.537,08
Centro de Convivência - Jardim Rebouças	2.115,16	6.332,79
Total	1.173.012,68	1.253.383,20
RECEITAS ADMINISTRATIVAS		
Administração Central	1.359,55	7.231,43
Desenvolvimento Institucional	1.966.869,60	1.787.017,62
Total	1.968.229,15	1.794.249,05
TOTAL GERAL DE RECEITAS	6.803.589,91	6.396.439,97
DESPESAS PROGRAMAS E PROJETOS DE EDUCAÇÃO		
Centro de Educação Infantil - CEI Anna Cândida Brasil Navarro	1.492.508,32	1.136.698,00
Centro de Educação Infantil - CEI Ana Claudina Carvalho F. de Camargo	1.371.672,88	1.286.141,89
Centro de Educação Infantil - CEI Maria Estefano Maluf	1.281.364,80	1.079.765,46
Total	4.145.546,00	3.502.605,35
DESPESAS PROGRAMAS E PROJETOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Centro para Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte	1.077.751,44	1.009.405,53
Centro para a Juventude I e II - Educação Empreendedora para Jovens	913.792,94	884.246,09
Centro de Convivência - Jardim Rebouças	193.956,80	324.560,71
Total	2.185.501,18	2.218.212,33
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Administração Central	814.573,27	682.797,61
Desenvolvimento Institucional	374.381,20	342.168,80
Total	1.188.954,47	1.024.966,41
TOTAL GERAL DE DESPESAS	7.520.001,65	6.745.784,09
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(716.411,74)	(349.344,12)


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira


Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente

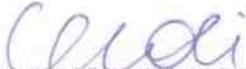


ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015

	2.015	2.014
Superávit (Déficit) do Exercício	(716.411,74)	(349.341,12)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente Total do Exercício	(716.411,74)	(349.341,12)


Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira


Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7


Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente

ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
ORIGEM DE RECURSOS		
Doações e Subvenções	4.854.823,01	4.522.582,01
Ganhos Líquidos (Mercado Renda Variável)	217.979,06	239.388,08
Outros Recursos	1.730.787,84	1.634.472,88
Total das Origens	<u>6.803.589,91</u>	<u>6.396.442,97</u>
APLICAÇÃO DE RECURSOS		
Ordenados (Inclusive Encargos Sociais)	4.764.901,10	4.093.034,02
Impostos, Taxas e Contribuições	2.919,84	3.528,05
Despesas de Manutenção	431.850,57	382.841,33
Outras Despesas	2.320.330,14	2.266.380,69
Total das Aplicações	<u>7.520.001,65</u>	<u>6.745.784,09</u>
SUPERÁVIT/DÉFICIT	<u><u>(716.411,74)</u></u>	<u><u>(349.341,12)</u></u>

Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Roberto Luis Silva
CRC: 1SP212896/O-7

Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente

ASSOCIAÇÃO "OBRA DO BERÇO"

CNPJ: 62.440.045/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2.013	3.724.965,05	445.325,90	4.170.290,95
Superávit (Déficit) do Exercício	-	(349.341,12)	(349.341,12)
Saldos em 31 de Dezembro de 2.014	3.724.965,05	95.984,78	3.820.949,83
Superávit (Déficit) do Exercício	-	(716.411,74)	(716.411,74)
Saldos em 31 de Dezembro de 2.015	3.724.965,05	(620.426,96)	3.104.538,09

Cristina Vidigal X. da Silveira Ceragioli
Diretora Financeira

Roberto Luis Silva
CRC:1SP212896/O-7

Maria Bernardete Anhaia Mello de Magalhães
Diretora Presidente

Associação Obra do Berço

***Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2015 e
Relatório dos Auditores Independentes
sobre as Demonstrações Financeiras***

Deloitte Brasil Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores da
Associação Obra do Berço
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Obra do Berço (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do superávit (déficit) do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Associação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados às circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Obra do Berço em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas atividades e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC).

São Paulo, 26 de abril de 2016

DELOITTE BRASIL
Auditores Independentes Ltda.



Roberto Torres dos Santos
Contador
CRC nº 1 SP 219663/O-7

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(Em milhares de reais - R\$)

ATIVOS	Nota explicativa	2015	2014	PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	2015	2014
CIRCULANTES				CIRCULANTES			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.090	749	Fornecedores	7	173	141
Títulos e valores mobiliários	4	883	1.753	Obrigações sociais a recolher	8	105	121
Contas a receber	5	63	125	Total dos passivos circulantes		<u>278</u>	<u>262</u>
Adiantamentos a fornecedores		<u>53</u>	<u>135</u>				
Total dos ativos circulantes		<u>2.089</u>	<u>2.762</u>	NÃO CIRCULANTES			
				Provisão para riscos trabalhistas	9	13	13
NÃO CIRCULANTES				Total dos passivos não circulantes		<u>13</u>	<u>13</u>
Investimento		1	1				
Imobilizado	6	1.304	1.334	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Total dos ativos não circulantes		<u>1.305</u>	<u>1.335</u>	Patrimônio social		3.103	3.822
TOTAL DOS ATIVOS		<u>3.394</u>	<u>4.097</u>	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>3.394</u>	<u>4.097</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

DEMONSTRAÇÕES DO DÉFICIT PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 (Em milhares de reais - R\$)

	Nota <u>explicativa</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
RECEITAS			
Subvenções municipais		4.578	4.247
Receitas de eventos		1.094	1.085
Receitas de projetos		141	161
Doações e contribuições		278	274
Outras receitas		495	389
Receitas financeiras		218	240
Total das receitas		<u>6.804</u>	<u>6.396</u>
CUSTOS			
Pessoal		(3.935)	(3.383)
Materiais de consumo e manutenção		(1.238)	(1.609)
Taxas e contribuições		(373)	(331)
Serviços prestados		(185)	(217)
Depreciações		(142)	(141)
Eventos beneficentes, ações socioeducativas e outros		<u>(22)</u>	<u>(39)</u>
Total dos custos	10	<u>(5.895)</u>	<u>(5.720)</u>
DESPESAS			
Pessoal		(754)	(620)
Materiais de consumo e manutenção		(513)	(48)
Taxas e contribuições		(85)	(53)
Serviços prestados		(66)	(60)
Depreciações		(4)	(7)
Eventos beneficentes, ações socioeducativas e outros		<u>(206)</u>	<u>(236)</u>
Total das despesas	10	<u>(1.628)</u>	<u>(1.024)</u>
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		<u><u>(719)</u></u>	<u><u>(348)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(719)	(348)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>(644)</u>	<u>(348)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
(Em milhares de reais - R\$)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	4.170	-	4.170
Déficit do exercício	-	(348)	(348)
Redução do patrimônio social pela absorção do déficit do exercício	(348)	348	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	<u>3.822</u>	<u>-</u>	<u>3.822</u>
Déficit do exercício	-	(719)	(719)
Redução do patrimônio social pela absorção do déficit do exercício	(719)	719	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	<u>3.103</u>	<u>-</u>	<u>3.103</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 (Em milhares de reais - R\$)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do exercício	(719)	(348)
Ajustes para reconciliar o déficit do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:		
Depreciações	146	148
Provisão para riscos e processos judiciais	-	(17)
Baixa de itens do ativo imobilizado	2	2
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber	62	71
Adiantamentos a fornecedores	82	21
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	32	33
Obrigações sociais a recolher	(16)	11
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(411)</u>	<u>(79)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Títulos e valores mobiliários	870	26
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(118)	(28)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	<u>752</u>	<u>(2)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>341</u>	<u>(81)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	749	830
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.090	749
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>341</u>	<u>(81)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO OBRA DO BERÇO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Associação Obra do Berço (“Associação”), cuja constituição é por tempo indeterminado, tem por fim imprimir permanente atividade ao amparo a crianças, adolescentes, jovens e suas famílias, em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal, promovendo ações educativas, culturais, de assistência social e de saúde, por meio de seus Serviços e Projetos de atendimento. Tem como missão promover ações educativas, culturais, sociais e de saúde à criança, ao jovem, ao adolescente e às famílias, visando à formação de um ser humano participativo e consciente de seu papel como cidadão.

É uma entidade de utilidade pública federal, estadual e municipal, sem fins lucrativos, fundada em 1938 pela religiosa Mãe Amedée, do Colégio Nossa Senhora de Sion, na cidade de São Paulo, com o propósito de confeccionar e distribuir enxovais a recém-nascidos carentes.

Conforme Portaria nº 173, de 25 de fevereiro de 2011, a Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação concluiu terem sido atendidos os requerimentos de entidade de assistência social e certificou a Associação pelo período de 15 de dezembro de 2009 a 14 de dezembro de 2012, como Entidade Beneficente de Assistência Social. Em 2 de julho de 2012, a Associação entrou com um pedido de renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, em conformidade com a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009.

A Associação é regulada pelo Código Civil Brasileiro e, por não ter característica de pessoa jurídica nem de empresa, não está sujeita ao pagamento de tributos sobre o faturamento, sendo sujeita apenas ao pagamento do Programa de Integração Social - PIS, com base na folha de pagamento, das contribuições previdenciárias e dos impostos retidos na fonte.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC), as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, que já foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, especificamente a NBC ITG 2002, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, e a NBC TG 07 (R1), alterada e consolidada em 11 de dezembro de 2013, relativas a entidades sem fins lucrativos e subvenção e assistência governamentais.

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.3. Apuração do déficit/superávit

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência dos exercícios. As receitas correspondem, principalmente, às receitas de contribuições e doações vinculadas a projetos relacionados à Associação.

2.4. Doações e contribuições

As doações e contribuições recebidas que visam ao patrocínio de Serviços e Projetos, bem como a receita financeira resultante da aplicação desses recursos antes de sua alocação ao Serviço e/ou Projeto, foram aplicadas em suas finalidades institucionais, em conformidade com o estatuto social. As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica são reconhecidas na rubrica "Receitas com doações" e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Consistem em fundos de caixa e recursos em contas-correntes bancárias de livre movimentação.

2.6. Títulos e valores mobiliários

Demonstrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras ou pelo valor justo de mercado, se este for inferior.

2.7. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. A depreciação é calculada de forma linear com base na estimativa da vida útil-econômica de cada ativo ou componentes de um ativo. O valor residual, a vida útil dos ativos e o método de depreciação são revisados nas datas de encerramento dos exercícios e ajustados de forma prospectiva, se necessário.

2.8. Provisão para riscos trabalhistas

Constituída para causas cujos riscos de perda são avaliados como prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração da Associação, considerando a natureza dos processos e a experiência dos assessores jurídicos e da Administração em causas semelhantes. Os assuntos classificados como obrigações legais encontram-se provisionados, independentemente do desfecho esperado de causas que os questionem.

2.9. Provisão para férias e encargos sociais

Constituída com base na remuneração dos empregados e nos direitos adquiridos nas datas de encerramento dos exercícios, incluindo o abono de férias e os respectivos encargos.

2.10. Estimativas contábeis

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas da Associação, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em exercícios subsequentes, podem diferir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações financeiras referem-se à determinação da provisão para riscos e à determinação da vida útil dos bens do ativo imobilizado.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caixa	1	2
Bancos conta movimento	<u>1.089</u>	<u>747</u>
	<u>1.090</u>	<u>749</u>

4. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Representam operações de renda fixa, que têm por objetivo buscar a valorização das cotas por meio da aplicação dos recursos em carteiras diversificadas de ativos financeiros, remunerados a taxas que variam de 81% a 94% (98% a 101,72% em 2014) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, sendo R\$ 883 em 31 de dezembro de 2015 (R\$1.753 em 2014).

5. CONTAS A RECEBER

Representam contribuições mensais da Prefeitura do Município de São Paulo para os serviços conveniados, sendo R\$63 em 31 de dezembro de 2015 (R\$125 em 2014).

6. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação - %	Custo	2015		2014
			Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Edifícios	4	2.176	(1.212)	964	1.050
Equipamentos, móveis e utensílios	10 a 20	811	(504)	307	255
Instalações	10	<u>135</u>	<u>(102)</u>	<u>33</u>	<u>29</u>
		<u>3.176</u>	<u>(1.872)</u>	<u>1.304</u>	<u>1.334</u>

A movimentação do ativo imobilizado é conforme segue:

	<u>R\$</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2013	1.456
Adições	28
Baixas	(2)
Depreciações	<u>(148)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2014	1.334
Adições	118
Baixas	(2)
Depreciações	<u>(146)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>1.304</u>

7. FORNECEDORES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ações socioeducativas	119	57
Consumo e manutenção	39	67
Serviços prestados	12	15
Outros	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>173</u>	<u>141</u>

8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisão de férias	25	26
Programa de Integração Social - PIS	7	6
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	21	27
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS	31	33
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	<u>21</u>	<u>29</u>
	<u>105</u>	<u>121</u>

9. PROVISÃO PARA RISCOS

Riscos trabalhistas

A Associação possui processos judiciais na área trabalhista, surgidos no curso normal de suas operações, envolvendo questões relacionadas a diferenças de horas extras e reflexos em verbas rescisórias. A Administração, com base na análise dos processos em andamento e tendo como suporte a opinião dos assessores jurídicos externos, constituiu provisão para riscos de R\$13 para cobrir prováveis desfechos desfavoráveis em processos trabalhistas em andamento em 31 de dezembro de 2015 e de 2014.

IRRF sobre os rendimentos financeiros

Com a promulgação da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997, as entidades imunes passaram a ser tributadas pelo IRRF sobre os rendimentos auferidos nas aplicações financeiras de rendas fixa e variável. A Associação, alegando inconstitucionalidade da Lei e amparada por liminar concedida em Ação Direta de Inconstitucionalidade nº 1.802-3, expedida pela Justiça Federal em dezembro de 1997, não tem os seus rendimentos tributados pelo IRRF desde janeiro de 1998. A Associação, com base na opinião de seus assessores jurídicos, que avaliam como remota a possibilidade de perda, não constituiu provisão para a eventual perda do referido processo.

Isenção de Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana - IPTU

A Associação recebeu uma comunicação da Prefeitura da Cidade de São Paulo - Subdivisão de Imunidades, revogando a imunidade tributária do IPTU, alegando que a contribuinte não teria comprovado atendimento aos requisitos legais para a manutenção do benefício de isenção, relativo aos exercícios de 2009 a 2015. Em 31 de dezembro de 2014, os assessores jurídicos da Associação classificaram essa causa com probabilidade de perda possível, não tendo sido, portanto, contabilizadas provisões para riscos no valor de R\$ 116.

10. INFORMAÇÕES SOBRE A NATUREZA DE CUSTOS E DESPESAS NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

A Associação apresentou a demonstração do resultado utilizando a classificação das despesas com base na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Despesa com pessoal	(4.689)	(4.003)
Materiais de consumo e manutenção	(1.751)	(1.657)
Taxas e contribuições	(458)	(384)
Serviços prestados	(251)	(277)
Depreciações	(146)	(148)
Eventos beneficentes, ações socioeducativas e outros	(228)	(275)
	<u>(7.523)</u>	<u>(6.744)</u>

Adicionalmente, o Instituto recebeu a título de doação, serviços de auditoria, cujos honorários estimados em aproximadamente R\$ 49.500 em 2015 (R\$45.000 em 2014).

11. SUBVENÇÕES MUNICIPAIS

Representam convênios celebrados com a Prefeitura do Município de São Paulo para o desenvolvimento de atividades sociais, conforme a seguir:

- Serviço Centros de Educação Infantil - unidades conveniadas com a Secretaria Municipal de Educação.

- Serviço Centro de Crianças e Adolescentes - Nossa Vida, Nossa Arte - conveniado com a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social.
- Serviço Centro de Juventude - Educação Empreendedora para Jovens - conveniado com a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social.

12. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação, que não possui fins lucrativos, é isenta do pagamento de impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com o artigo 150 da Constituição Federal, e também das contribuições sobre o total das remunerações pagas aos empregados, de acordo com o artigo 55 da Lei nº 8.212/91, com a alteração dada pela Lei nº 9.249, de 26 de dezembro de 1996.

A Associação conseguiu renovar o certificado de filantropia do Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, que assegura imunidade das contribuições da cota patronal do INSS e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS. A renovação foi concedida conforme Portaria nº 173, de 25 de fevereiro de 2011, e a Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação concluiu terem sido atendidos os requerimentos de entidade de assistência social e certificou a Associação pelo período de 15 de dezembro de 2009 a 14 de dezembro de 2012. Em 2 de julho de 2012, a Associação protocolou com o Ministério da Educação - Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior, requerimento de Renovação da concessão de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social, ainda em análise. Em 20 de novembro de 2015, deu entrada com pedido de Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, conforme Aviso de Recebimento – Ministério da Educação – 20/11/2015 – José Armando de Souza -0039722, em análise.

Em 2015 e 2014, os recursos recebidos pela Associação foram aplicados em projetos de caráter social, conforme descrito na nota explicativa nº 1, e no custeio de suas atividades.

13. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Instrumentos financeiros

As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à atividade econômica da Associação, representados por títulos e valores mobiliários, contas a receber e fornecedores. Essas transações são apresentadas no balanço pelos valores de custo, acrescidos das respectivas apropriações de juros, por índices inflacionários, entre outros, conforme aplicável.

b) Valores contábeis e de mercado de instrumentos financeiros

A Administração da Associação considera que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelo método do custo amortizado, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

c) Riscos de capital

A Associação depende de doações e subvenções para continuar operando e exercendo suas atividades sociais. A Associação entende que continuará recebendo as doações e subvenções necessárias.

14. AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Na Assembleia Geral Ordinária realizada em 26 de abril de 2016, foi autorizada a conclusão das presentes demonstrações financeiras.
